

التاريخ : 2021/07/26  
اشارة رقم NOOR/STL/102/2021

المحترمين

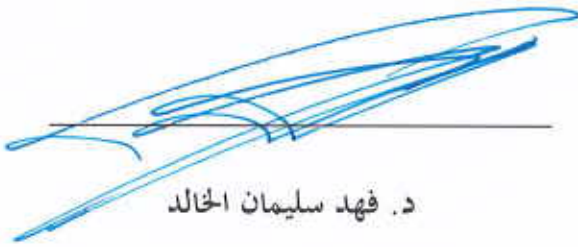
السادة / شركة بورصة الكويت للأوراق المالية

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: البيانات المالية لصندوق نور الإسلامي الخليجي

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، مرفق لكم البيانات المالية لصندوق نور الاسلامي الخليجي كما في 2021/06/30 و المعتمدة من قبل مدير الصندوق و أمين و مراقب الاستثمار و مراقب الحسابات المستقل.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،



د. فهد سليمان الخالد

رئيس مجلس الادارة



AAA

e

MD



الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية  
Gulf Custody Company

التاريخ: 2021/07/15  
الإشارة: GCC/2021/07/0810

السادة / شركة نور للاستثمار المالي  
مدير صندوق نور الإسلامي الخليجي  
تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: صندوق نور الإسلامي الخليجي

تم الاطلاع على مسودة البيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات للفترة المنتهية في 2021/06/30 الخاصة بالصندوق المذكور أعلاه، ولم يلفت انتباهنا وجود ملاحظات أو مخالفات للنظام الأساسي للصندوق، فيما عدا ما ذكر في تقرير وإيضاحات المدقق، ويمكنكم استكمال الإجراءات.

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،

زاهر عجاج أبو العز  
نائب رئيس أول - الحسابات

ملاحظة :

يرجى إرسال نسخة من هذا الكتاب إلى هيئة أسواق المال مرفقة بالبيانات المالية.



Sharq - Mubarak Al-Kabeer Street. - United Investment Group Building, Floors 3,4,5,6  
Tel: (965) 2225 0600 - Fax: (965) 2241 6289 - P.O. BOX 21109 Safat 13072 Kuwait

شركة: شارع مبارك الكبير، مبنى مجموعة يونايتد إنفستمنت، الأدوار ٣، ٤، ٥، ٦  
تليفون: ٢٢٢٥ ٠٦٠٠ (٩٦٥) - فاكس: ٢٢٤١ ٦٢٨٩ (٩٦٥) - ص.ب. ٢١١٠٩ الصفاة ١٣٠٧٢ الكويت

www.gulfcustody.com  
SWIFT: GCCOKWKW

صندوق نور الإسلامي الخليجي  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) وتقرير المراجعة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) وتقرير المراجعة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

الصفحات	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
10-6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

السادة / مالكي الوحدات في صندوق نور الإسلامي الخليجي المحترمين  
دولة الكويت

تقرير مراقب الحسابات المستقل عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق نور الإسلامي الخليجي ("الصندوق") كما في 30 يونيو 2021 والبيانات المرحلية المكثفة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410: "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية للصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020، على التوالي، من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأياً واستنتاجاً غير متحفظ على تلك البيانات في 8 فبراير 2021 و20 يوليو 2020، على التوالي.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للصندوق. كذلك لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث أي مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية، وتعديلاته، والنظام الأساسي للصندوق، وتعديلاته، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الصندوق أو في مركزه المالي.



قيس محمد النصف

مراقب حسابات مرخص رقم 38 فنة "أ"  
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 26 يوليو 2021.

صندوق نور الإسلامي الخليجي  
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)  
كما في 30 يونيو 2021

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
964,110	1,047,359	1,103,367	3	الموجودات نقد ونقد معادل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,251,919	4,952,401	5,726,077	4	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
64,325	7,527	22,805		إجمالي الموجودات
5,280,354	6,007,287	6,852,249		
24,934	137,249	43,735	5	المطلوبات مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
24,934	137,249	43,735		إجمالي المطلوبات
6,894,998	6,883,998	6,869,098	6	حقوق الملكية رأس المال فائض الوحدات خسائر متراكمة
292,008	294,160	295,841		إجمالي حقوق الملكية
(1,931,586)	(1,308,120)	(356,425)		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
5,255,420	5,870,038	6,808,514		صافي قيمة الموجودات للوحدة
5,280,354	6,007,287	6,852,249		
0.762	0.853	0.991	7	

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

  
الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م.  
أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

  
شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع.  
مدير الصندوق

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				<b>الإيرادات</b>
				أرباح/ (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(517,294)	882,662	450,423	369,499	(خسائر) / أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(10,166)	23,014	(378)	-	إيرادات توزيعات أرباح
127,197	120,003	56,002	56,076	أرباح من حساب التوفير
195	30	84	11	إجمالي الإيرادات/ (الخسائر)
<u>(400,068)</u>	<u>1,025,709</u>	<u>506,131</u>	<u>425,586</u>	
				<b>المصروفات</b>
(39,100)	(60,874)	(19,308)	(37,981)	8,11 أتعاب إدارة
(3,258)	(4,005)	(1,609)	(2,097)	9,10 أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
(4,704)	(3,999)	(2,820)	(2,484)	مصروفات أخرى
				(خسائر) / أرباح فروق عملات أجنبية
6,220	(5,136)	(1,319)	(3,408)	إجمالي المصاريف
<u>(40,842)</u>	<u>(74,014)</u>	<u>(25,056)</u>	<u>(45,970)</u>	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
<u>(440,910)</u>	<u>951,695</u>	<u>481,075</u>	<u>379,616</u>	

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق نور الإسلامي الخليجي  
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)  
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

إجمالي حقوق الملكية	خسائر مترجمة	فائض الوحدات	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,697,986	(1,490,676)	291,664	6,896,998
(440,910)	(440,910)	-	-
(1,656)	-	344	(2,000)
5,255,420	(1,931,586)	292,008	6,894,998
5,870,038	(1,308,120)	294,160	6,883,998
951,695	951,695	-	-
(13,219)	-	1,681	(14,900)
6,808,514	(356,425)	295,841	6,869,098

في 1 يناير 2020  
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة  
إسترداد وحدات  
في 30 يونيو 2020

في 1 يناير 2021  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
إسترداد وحدات  
في 30 يونيو 2021

إن الإيضاحات المرتبطة في الصفحات من 6 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.



بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(440,910)	951,695	الأنشطة التشغيلية صافي ربح/ (خسارة) الفترة
		تعديلات لـ:
517,294	(882,662)	(أرباح)/ خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
10,166	(23,014)	(أرباح)/ خسائر محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(127,197)	(120,003)	إيرادات توزيعات أرباح
(195)	(30)	أرباح من حساب التوفير
(40,842)	(74,014)	
366,722	132,000	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	7,527	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(60,530)	(93,514)	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
90,054	97,198	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
195	30	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
355,599	69,227	أرباح من حساب التوفير مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(1,656)	(13,219)	الأنشطة التمويلية
(1,656)	(13,219)	المدفوع عن الوحدات المستردة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
353,943	56,008	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
610,167	1,047,359	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
964,110	1,103,367	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

1. معلومات عامة

إن صندوق نور الإسلامي الخليجي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح ويقع مقره في دولة الكويت. تم تأسيس الصندوق بتاريخ 13 فبراير 2007 لمدة خمس سنوات كصندوق استثماري مفتوح وفقاً لأحكام المرسوم بالقانون رقم 31 لسنة 1990 في شأن تنظيم تداول الأوراق المالية وإنشاء صناديق الإستثمار.

تبلغ مدة الصندوق خمس سنوات تبدأ من تاريخ التأسيس وهي قابلة للتجديد لفترات مماثلة شريطة موافقة ما يزيد عن 50% من مالكي الوحدات.

تم الموافقة من قبل مالكي الوحدات على تجديد مدة الصندوق لمدة خمس سنوات بتاريخ 28 ديسمبر 2016.

بتاريخ 19 نوفمبر 2020، وافقت هيئة أسواق المال على تجديد رخصة الصندوق لمدة ثلاث سنوات قابلة للتجديد لمدد مماثلة تبدأ من 5 فبراير 2021.

يهدف الصندوق إلى تحقيق أرباح رأسمالية طويلة الأجل وتنمية العوائد وذلك عن طريق الاستثمار بشكل أساسي في الأسهم المدرجة أو من خلال تملك حصص بالشركات التي سوف تدرج في سوق الكويت والأسواق الخليجية الرسمية للأوراق المالية واستثمار النقد المتوفر في سوق الأدوات الاستثمارية (الودائع قصيرة ومتوسطة الأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية) مع مراعاة القيود الواردة على الاستثمار في هذا النظام.

تتم إدارة الصندوق من قبل شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع. ("مدير الصندوق") ومقرها الرئيسي في مبنى نور، الشويخ، تقاطع شارع الجهراء وطريق المطار الدولي، ص.ب. 3311، الصفاة 13034، دولة الكويت.

تتولى الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م. مهام أمين الحفظ ومراقب الاستثمار، وأمين سجل حملة الوحدات.

لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية لمالكي الوحدات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 حتى اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، وبالتالي لم تتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 من قبل مدير الصندوق في 26 يوليو 2021.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي إدارة الصندوق، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للصندوق.

السياسات المحاسبية المهمة

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 في المعلومات المالية المرحلية المكثفة. كما بدأ سريان بعض التعديلات اعتباراً من 1 يناير 2021 ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق.

استخدام الأحكام والتقدير

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

2. أساس الإعداد (تتمة)

استخدام الأحكام والتقديرات (تتمة)

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبينة في آخر بيانات مالية سنوية.

قام الصندوق بوضع إطار عمل للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. والذي يتضمن فريق تقييم يتولى المسؤولية الكاملة عن الإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة الجوهرية.

يراجع فريق التقييم بشكل دوري المدخلات الجوهرية غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات طرف آخر، مثل أسعار وسيط أو خدمات تسعير، من أجل قياس القيم العادلة، يقوم حينها فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج الذي يثبت أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم تصنيف التقييمات ضمنه.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، يستخدم الصندوق بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة ضمن مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم.

تم إدراج مزيد من التفاصيل حول الافتراضات التي تم اتخاذها في قياس القيمة العادلة في إيضاح 12.

3. نقد ونقد معادل

(مدقق)			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
713,394	566,886	535,974	أرصدة لدى البنوك
250,716	480,473	567,393	نقد في محافظ استثمارية
964,110	1,047,359	1,103,367	

4. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(مدقق)			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,085,500	1,272,516	1,508,972	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - الكويت
3,166,419	3,679,885	4,217,105	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - دول مجلس التعاون الخليجي
4,251,919	4,952,401	5,726,077	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

5. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	(مدقق)		
	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
أتعاب إدارة مستحقة إلى مدير الصندوق (إيضاح 11)	21,750	25,172	
أتعاب تشجيعية مستحقة إلى مدير الصندوق (إيضاح 11)	-	12,809	
أتعاب مستحقة لأمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح 11)	1,812	2,097	
مبالغ مستحقة إلى الوسطاء	110,871	-	
أرصدة دائنة أخرى	2,816	3,657	
	137,249	43,735	
	19,308	-	
	1,609	-	
	4,017	-	
	24,934	-	

6. رأس المال

يتكون رأس مال الصندوق من وحدات قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 1 دينار كويتي لكل منها. إن رأس المال المصرح به للصندوق متغير ويتراوح من 5,000,000 وحدة إلى 50,000,000 وحدة (31 ديسمبر 2020: 5,000,000 وحدة إلى 50,000,000، وفي 30 يونيو 2020: 5,000,000 وحدة إلى 50,000,000 وحدة) بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة. كما في 30 يونيو 2021 بلغ رأس مال الصندوق من 6,869,098 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 6,883,998 دينار كويتي، وفي 30 يونيو 2020: 6,894,998 دينار كويتي). على مدير الصندوق - في حالة انخفاض رأس مال الصندوق عن الحد الأدنى - أن يخطر هيئة أسواق المال ("الهيئة") خلال خمسة أيام عمل من تاريخ انخفاض رأس المال، وللهيئة اتخاذ ما تراه مناسباً بما يحقق مصلحة حملة الوحدات.

7. صافي قيمة الموجودات للوحدة

	(مدقق)		
	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (دينار كويتي)	5,870,038	6,808,514	
عدد الوحدات القائمة (وحدة)	6,883,998	6,869,098	
صافي قيمة الموجودات للوحدة (دينار كويتي)	0.853	0.991	
	5,255,420	6,808,514	
	6,894,998	6,869,098	
	0.762	0.991	

8. أتعاب إدارة

يستحق مدير الصندوق أتعاب سنوية بنسبة 1.5% من صافي قيمة موجودات الصندوق ويتقاضاها مدير الصندوق كل ثلاثة أشهر خلال خمسة عشر يوماً من التعامل. وحيث يهدف الصندوق إلى تحقيق عائد سنوي قدره 15% (معياري الأداء المستهدف) فإضافة إلى أتعاب الإدارة يستحق مدير الصندوق أتعاباً تشجيعية إضافية بنسبة 15% من القيمة المحققة التي تزيد عن معيار الأداء المستهدف، وتسدد في نهاية السنة المالية. وفي حالة قيام أحد المستثمرين باسترداد الوحدات خلال السنة المالية فيتم احتساب الأتعاب التشجيعية على العوائد التي تفوق 15% والتي تخص قيمة الوحدات المستردة فقط. وفي كل الأحوال لا يجوز أن يزيد الحد الأقصى للأتعاب التي يتقاضاها مدير الصندوق عن 5% سنوياً.

9. أتعاب أمين الحفظ

تقوم الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م. بواجبات أمين الحفظ نظير إجمالي أتعاب سنوية بنسبة 0.0625% من صافي قيمة موجودات الصندوق، والتي يتم احتسابها بشكل شهري ودفعها على أساس ربع سنوي.

10. أتعاب مراقب الاستثمار

تقوم الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م. بواجبات مراقب الاستثمار نظير إجمالي أتعاب سنوية بنسبة 0.0625% من صافي قيمة موجودات الصندوق، عن واجباتها بصفتها مراقب الاستثمار، والتي يتم احتسابها بشكل شهري ودفعها على أساس ربع سنوي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

11. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأرصدة والمعاملات مع مالكي الوحدات الرئيسيين ومدير الصندوق وأمين الحفظ ومراقب الاستثمار وتخضع لأحكام نشرة أكتتاب الصندوق.

إن الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات صلة خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

(مدقق)			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,308	21,750	25,172	أتعاب إدارة مستحقة إلى مدير الصندوق (إيضاح 5)
-	-	12,809	أتعاب تشجيعية مستحقة إلى مدير الصندوق (إيضاح 5)
1,609	1,812	2,097	أتعاب مستحقة لأمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح 5)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو		30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(39,100)	(60,874)	(19,308)	(37,981)	أتعاب إدارة
(3,258)	(4,005)	(1,609)	(2,097)	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف:

وفقاً للمادة رقم (11) من النظام الأساسي للصندوق يجب ألا تقل مشاركة مدير الصندوق في وحدات الصندوق عن 5% من إجمالي عدد الوحدات المطروحة للاكتتاب العام ويجب ألا تزيد عن 95% ولا يجوز أن يتصرف في تلك الوحدات أو أن يستردها طوال مدة إدارته للصندوق. كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف، يحتفظ مدير الصندوق بعدد 4,850,000 وحدة تمثل 70.61% من الوحدات المشترك فيها في الصندوق (31 ديسمبر 2020: 4,850,000 وحدة تمثل 70.45% من الوحدات المشترك فيها في الصندوق، 30 يونيو 2020: 4,850,000 وحدة تمثل 70.34% من الوحدات المشترك فيها في الصندوق).

12. الأدوات المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن استلامه من خلال بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

يقدم التحليل التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

فيما يلي مستويات مدرج القيمة العادلة:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة؛
  - المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مدخلات متعلقة بالأسعار)؛
  - المستوى 3: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تكون مستندة إلى معلومات سوقية ملحوظة (معلومات غير ملحوظة).
- يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية، بناءً على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

12. الأدوات المالية (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2021	المستوى 1
	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
استثمارات في أوراق مالية مسعرة - الكويت	1,508,972
استثمارات في أوراق مالية مسعرة - دول مجلس التعاون الخليجي	4,217,105
	<u>5,726,077</u>

31 ديسمبر 2020 (مدقق)	المستوى 1
	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
استثمارات في أوراق مالية مسعرة - الكويت	1,272,516
استثمارات في أوراق مالية مسعرة - دول مجلس التعاون الخليجي	3,679,885
	<u>4,952,401</u>

30 يونيو 2020	المستوى 1
	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
استثمارات في أوراق مالية مسعرة - الكويت	1,085,500
استثمارات في أوراق مالية مسعرة - دول مجلس التعاون الخليجي	3,166,419
	<u>4,251,919</u>

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في أسواق نشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقرير. يتم تصنيف السوق على أنه سوق نشط في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة وبانتظام من البورصة، أو التاجر، أو الوسيط، أو مجموعة القطاع، أو خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. إن أسعار السوق المدرجة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة لدى الصندوق هو أفضل سعر شراء. هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1.

ليس لدى الصندوق أدوات مالية مصنفة ضمن المستوى 2 والمستوى 3، من فئة القياس بالقيمة العادلة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

إن القيم الدفترية لجميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى، المدرجة بالتكلفة المطفأة، تقارب قيمها العادلة كما في تاريخ التقرير.